

臺北市立大學 113 年度校務發展基金經費稽核報告

壹、稽核緣起

本屆（112學年度）校務發展基金經費稽核委員會（以下簡稱本委員會），依本校校務發展基金經費稽核委員會設置要點第三點規定，於112年10月18日112學年度第1次校務會議代表推選產生，共計推選九位委員：劉德智委員、陳麗如委員、郭晉銓委員、張育傑委員、鄭溫暖委員、張家榮委員、梁思媛委員、羅詩元委員以及羅義興委員，並推選羅義興委員擔任本屆召集人。秘書室劉貞宜組長及行政副校長室周凱慧組員負責行政工作。

本（113）年度針對 112 年度校務發展基金辦理書面稽核，共計召開三次會議討論後做成結論，陳請校長核定，於本校 113 學年度期初校務會議報告。

貳、稽核過程

一、受查單位

本校隸屬於臺北市政府，設行政單位有教務處、學生事務處、總務處、研究發展處、國際事務處、進修推廣處、體育處、圖書館、秘書室、會計室、人事室、通識教育中心、教學發展中心、師資培育及職涯發展中心及計算機與網路中心。

本委員會進行校務發展基金前一年度決算之稽核，經會議討論選取稽核項目，經各受稽核單位派員與會說明，會議審核後完成稽核結論。

二、稽核重點

本屆（112 學年度）校務發展基金經費稽核委員會共計召開三次會議，會議重點如下：

（一）第一次會議：

1. 由出席委員一致通過推選羅義興委員兼任本屆（112 學年度）校務發展基金經費稽核委員會召集人。
2. 確定本屆委員會稽核內容：
 - （1）校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用。
 - （2）會計室校務發展基金年度決算之稽核，分析決算金額與預

算金額相差 20%之項目。

(3) 校務基金經濟有效之利用與開源節流措施。

(二) 第二次會議：

1. 112 年兩校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用，由總務處列席說明（亦為前一年度追蹤事項）。
2. 校務發展基金 112 年度決算之稽核，由會計室列席說明決算金額與預算金額相差 20%項目。
3. 校務基金有效利用與開源節流措施之事後稽核，由總務處列席說明（亦為前一年度追蹤事項）。
4. 訂下次會議檢視行政管理費分配及推廣教育經費收支情形。

(三) 第三次會議：

1. 檢視國科會及非國科會行政管理費分配情形。
2. 檢視進修推廣處推廣教育經費收支情形。

參、稽核結果

一、兩校區建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用

(一) 天母校區：

1. 火警系統汰換工程:未辦理契約變更，提早 13 天竣工。
2. 詩欣館前地坪碎裂整修工程:未辦理契約變更，提早 5 天竣工。
3. 詩欣館東側外牆漏水整修工程:未辦理契約變更，提早 2 天竣工。
4. 圖書館三樓空間整修工程：契約變更採成立審查委員會方式進行辦理，提早 7 天竣工。

臺北市立大學天母校區112年度建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用一覽表

項次	工程名稱	施工費 預算(元)	設計監造單位名稱	預算年度及來源	上網招標公告日	開工日	驗收合格日	逾期天數
		施工費決標 金額(元)	得標施工廠商名稱	設計監造決標日	工程決標日	竣工日	結算金額	逾期罰款
1	天母校區火警系統汰換工程	30,229,100	昇揚消防工程顧問有限公司	112年度校務發展基金/固定資產建設改良擴充	112/06/21	112/09/20	113/03/29	0
		30,229,100	錦泓消防興業股份有限公司	112/01/10	112/08/08	113/02/07	30,229,100	-
2	詩欣館前地坪碎裂整修工程	7,990,716	高志榮建築師事務所	112年度校務發展基金/固定資產建設改良擴充	112/06/02	112/09/01	113/01/26	0
		6,820,000	佳晟營造有限公司	111/12/22	112/06/16	112/12/15	6,820,000	-
3	天母校區詩欣館東側外牆漏水整修工程	6,357,686	高志榮建築師事務所	112年度校務發展基金/固定資產建設改良擴充	112/07/12	112/08/23	112/11/27	0
		5,766,886	力麒營造有限公司	111/12/22	112/07/25	112/11/08	5,766,886	-
4	天母校區圖書館三樓空間整修工程	10,462,283	高志榮建築師事務所	112年度校務發展基金/固定資產建設改良擴充	112/08/21	112/10/12	113/01/26	0
		10,068,000	鑫造室內裝修有限公司	111/12/22	112/09/26	112/12/28	10,748,000	-
	總計施工費預算	55,039,785						
	總計施工費決標金額	52,883,986						
	總計結算金額	53,563,986						

(二) 博愛校區：

1. 勤樸樓高壓電力設備更新改善工程案:未有辦理契約變更，且無逾期。
2. 中正堂地下室整修工程案:契約變更採成立審查委員會進行審查方式辦理，無逾期情形。
3. 勤樸樓研究室等裝修工程案:逾期 11 日，收繳逾期違約金 92,807 元。
4. 中正堂西側正立面外牆整修及公誠樓遮陽板拆除暨勤樸樓地下一樓走廊天花板整修工程案:逾期 9 日，逾期違約金 63,207 元。
5. 第 3 及 4 案因變更內容簡單且時效性緊迫，經建築師協助彙整變更資料並經奉核定後辦理契約變更，有關勞安衛部分亦依規定按比例增加費用，並於詳細表標示清楚。

臺北市立大學博愛校區112年度建築與工程興建計畫、發包及執行等經費運用一覽表

項次	工程名稱	施工費分標預算(元)	設計監造單位名稱	預算年度及來源	上網招標公告日	開工日	驗收合格日	逾期天數
		施工費決標金額(元)	得標施工廠商名稱	設計監造決標日	工程決標日	竣工日	結算金額	逾期罰款
1	勤樸樓高壓電力設備更新改善工程	12,372,241	法拉第電機技師事務所	112年度遞延費用	112/03/07	112/05/01	112/09/28	0
		9,800,000	威基工程有限公司	111/11/16	112/04/19	112/09/13	9,800,000	-
2	中正堂地下室整修工程	13,447,432	江昌輝建築師事務所	112年度遞延費用及校務發展基金	112/05/01	112/06/28	112/12/07	0
		12,470,000	泓賀營造有限公司	111/12/23	112/05/31	112/10/11	13,447,432	-
3	勤樸樓研究室等裝修工程	9,020,185	江昌輝建築師事務所	112年度遞延費用及校務發展基金	112/05/02	112/06/26	112/11/16	11
		8,330,000	富嘉營造股份有限公司	111/12/23	112/05/29	112/08/31	8,436,906	92,807
4	中正堂西側正立面外牆整修及公誠樓遮陽板拆除暨勤樸樓地下一樓走廊天花板整修工程	7,305,300	江昌輝建築師事務所	112年度遞延費用及校務發展基金	112/04/11	112/06/26	112/11/16	9
		6,538,000	富嘉營造股份有限公司	111/12/23	112/05/24	112/10/05	7,022,726	63,207
5	公誠樓地下一樓實驗室整修工程	367,838	江昌輝建築師事務所	112年度遞延費用(一般房屋修護費)	112/09/19	112/10/11	112/12/06	0
		315,000	標禾室內裝修有限公司	112/08/17訂約(小額採購)	112/09/28	112/11/09	351,053	-
	總計施工費預算	42,512,996						
	總計施工費決標金額	37,453,000						
	總計結算金額	39,058,117						

二、校務發展基金 112 年度決算之稽核(決算與預算金額相差 20% 項目)

服務收入、服務成本、雜項業務費用的落差與博愛校區常年泳訓招生有關；天母校區於 112 年 5 月起整修練習池無法開放亦影響收入。經業務單位說明，對比 111 年與 112 年全校收入與支出短絀減少約 1000 萬元。

臺北市立大學校務發展基金					
計畫預算差異逾20%明細					
中華民國112年度				單位：新臺幣元	
科目	預算數	執行數	比較增減		增減原因
			金額	%	
服務收入	9,375,000	3,215,841	-6,159,159	-65.70	主要係常泳會員及泳訓班收入較預期減少。
演藝收入	186,000	421,580	235,580	126.66	主要舞蹈系公演收入較預期增加
建教合作收入	117,730,000	410,101,216	292,371,216	248.34	主要係國科會、教育部等機關委辦計畫及產學合作收入較預期增加。
推廣教育收入	30,000,000	36,170,756	6,170,756	20.57	主要係夏令營報名費收入較預期增加。
權利金收入	-	57,147	57,147		主要係教育研究與實踐期刊等權利金收入。
其他補助收入	11,200,000	132,748,789	121,548,789	1,085.26	主要係教育部補助高教深耕計畫、師資培育大學公費生公費等經費。
服務成本	5,431,000	4,017,099	-1,413,901	-26.03	主要係校長培育班及常年泳訓費用核實支用。
建教合作成本	117,352,000	408,094,683	290,742,683	247.75	主要係國科會、教育部等委辦計畫及產學合作收入增加致支出相對增加。
推廣教育成本	19,640,000	25,523,221	5,883,221	29.96	主要係夏令營報名費較預期增加致支出相對增加。
雜項業務費用	344,000	-	-344,000	-100.00	主要係暑期泳訓班未開班。
利息收入	-	37	37		主要係郵政劃撥儲金帳戶利息收入。
受贈收入	1,000,000	620,195	-379,805	-37.98	主要係非指定用途捐贈收入較預期減少。
雜項收入	1,214,000	1,861,221	647,221	53.31	主要係以前年度支出收回及增列以前年度收入等。
財產交易短絀	-	3,601,162	3,601,162		主要係財產無償撥出及報廢核實認列短絀。

三、校務基金經濟有效之利用與開源節流措施

- (一) 本校節約能源推動小組委員會目前已併入環安衛委員會內運作，每年訂定有臺北市立大學節約能源措施方案，另公告全校週知並配合辦理。
- (二) 112 年度辦理「行政及科資大樓燈具汰換」採購案，更換原有傳統燈具 1634 組為 LED 節能燈具，用電指標為 (EUI) 55.66 尚低於經濟部規定指標值 66。
- (三) 因應校區用電狀況，檢討契約容量，本年度已由 2001 千瓦調降為 1500 千瓦，持續進行各項設備維護，編列預算汰換老舊機電設備。
- (四) 紙張採購部分：110 年採購 756 箱、111 年採購 707 箱、112 年採購 635 箱，採購量逐年遞減，112 年採購較 111 年減少 72 箱，計減省 10%，已超過市府逐年擲節 2% 目標，少於 115 年採購紙張數量上限 691.53 箱。

本校紙張採購數量								
現況			市府逐年擲節目標					
110 年 採購紙 張數量 (箱)	111 年 採購紙 張數量 (箱)	112 年 採購紙 張數量 (箱)	110 年 採購紙 張數量 上限 (箱)	111 年 採購紙 張數量 上限 (箱)	112 年 採購紙 張數量 上限 (箱)	113 年 採購紙 張數量 上限 (箱)	114 年 採購紙 張數量 上限 (箱)	115 年 採購紙 張數量 上限 (箱)
756	707	635	766	753.69	738.15	722.61	707.07	691.53

(五) 公文 e 化推動部分：

1. 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日推動公文 e 化執行績效如下：

- (1) 紙本來文採線上簽核比率實際達成 97.90%。
- (2) 公文線上簽核比率實際達成 99.04%。

2. 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日推動公文 e 化執行績效如下：

- (1) 紙本來文採線上簽核比率實際達成 99.52%。
- (2) 公文線上簽核比率實際達成 99.49%。

符合市府整體 e 化目標達成度 97% 以上，達成率逐年上升。

四、國科會及非國科會行政管理費分配情形

依「臺北市立大學專案計畫行政管理費分配使用要點」，管理費之百分之七十二分配至執行有關單位協助辦理有關行政事務，其中總務處分配百分之十五、會計室分配百分之十、研發處分配百分之五、秘書室分配百分之四、人事室分配百分之三、圖書館分配百分之二、計網中心分配百分之二、教務處分配百分之二、管理費另百分之二十九納入校務發展基金統籌運用。管理費之百分之二十八由計畫執行單位運用，其中計畫主辦單位分配百分之二十四、主辦單位所屬學院分配百分之四，如主辦單位無所屬學院，百分之四部分納入校務發展基金。

111 年產學合作計畫總額約 4 億 9800 萬餘元，行管費約 1855 萬；112 年產學合作計畫約 6 億 4995 萬餘元，行管費約 2016 萬較前一年度增加。

112年國科會補助計畫行政管理費分配表

管理費總額	勞退公提金及2代健保 應扣總額	身心障礙比 例負擔金額	扣除勞退公提金及 2代健保、身心障 礙比例負擔後總額	依比例分配各單位可 使用之行政管理費
7,305,423	403,659	288,249	6,613,515	單位：元
計畫執行單位				
	校務基金		29%	1,917,919
	總務處		15%	992,027
	會計室		10%	661,352
	研發處		5%	330,679
	秘書室		4%	264,541
	人事室		3%	198,405
	圖書館		2%	132,270
	計網中心		2%	132,270
	教務處		2%	132,270
	學院(4%)系所(24%)			
	教育學院		1,576,726	63,069
	教育學系		693,628	166,471
	幼兒教育學系		150,968	36,232
	心理與諮商學系		403,904	96,937
	學習與媒材設計學系		125,938	30,225
	教育行政與評鑑研究所		202,289	48,549
	人文藝術學院		552,931	22,117
	社會暨公共事務學系		115,136	27,633
	中國語文學系		54,185	13,004
	英語教學系		258,230	61,975
	視覺藝術學系		89,888	21,573
	音樂學系		35,491	8,518
	理學院		944,664	37,787
	應用物理暨化學系		342,713	82,251
	地球環境暨生物資源學系		511,207	122,690
	數學系		25,409	6,098
	體育學系		65,335	15,680
	體育學院		1,787,721	71,509
	休閒運動管理學系		146,618	35,188
	運動教育研究所		306,450	73,548
	運動健康科學系		87,409	20,978
	運動科學研究所		318,727	76,494
	運動器材科技研究所		928,517	222,844
	市政管理學院		1,688,452	67,538
	城市發展學系		1,448,012	347,523
	都會產業經營與行銷學系		79,335	19,040
	衛生福利學系		161,105	38,665
	行政單位		63,021	2,521
	通識教育中心		33,144	7,955
	師資培育及職涯發展中心		29,877	7,170

112年非國科會計畫行政管理費分配表

管理費總額	勞退公提金及2代健保 應扣總額	身心障礙比 例負擔金額	扣除勞退公提金及 2代健保、身心障 礙比例負擔後總額	依比例分配各單 位可使用之行政 管理費
12,859,015	186,970	654,726	12,017,319	單位：元
計畫執行單位				
	校務基金		29%	4,229,051
	總務處		15%	1,565,142
	會計室		10%	1,043,428
	研發處		5%	521,713
	秘書室		4%	417,372
	人事室		3%	313,028
	圖書館		2%	208,685
	計網中心		2%	208,685
	教務處		2%	208,685
	學院(4%)系所(24%)			
	教育學院		4,054,740	162,190
	教育行政與評鑑研究所		747,478	179,395
	幼兒教育學系		740,857	177,806
	學習與媒材設計學系		1,694,425	406,662
	教育學系		562,064	134,895
	特教中心		309,916	74,380
	人文藝術學院		395,992	15,840
	社會暨公共事務學系		123,925	29,742
	視覺藝術學系		104,359	25,046
	中國語文學系		167,708	40,250
	理學院		117,490	4,700
	體育學系		91,925	22,062
	地球環境暨生物資源學系		25,565	6,136
	市政學院		2,141,199	85,648
	衛生福利學系		353,596	84,863
	都會產業經營與行銷學系		1,224,662	293,919
	城市發展學系		562,941	135,106
	體育學院		2,755,480	110,219
	球類運動學系		70,506	16,921
	運動器材科技研究所		368,464	88,431
	運動科學研究所		104,341	25,042
	運動健康科學系		1,413,118	339,148
	水上運動學系		670,056	160,813
	休閒運動管理學系		128,995	30,959
	行政單位		2,552,418	38,775
	進修推廣處		231,167	55,480
	跨領域城市研究中心		119,784	28,748
	人文藝術與設計中心		1,463,255	351,181
	通識教育中心		15,308	3,674
	通識教育中心		589,853	141,565
	教學發展中心		133,051	31,932

五、進修推廣處推廣教育經費收支情形

整體而言進修推廣處 112 年收入為 36,170,756 元，較 111 年 34,132,338 元增加，惟因物價上漲及職員調薪及工讀生費用以往由 A 版支援，112 年回歸進修推廣處支應支出增加，故總結餘為 8,051,736 元整較 111 年 10,671,529 元減少約 260 萬元。

進修推廣處收入

	111年	112年
博愛	9,095,893	13,657,427
天母	25,036,445	22,513,329
總計	34,132,338	36,170,756

進修推廣處支出

	111年	112年
博愛	5,658,510	7,995,932
天母	16,079,518	17,527,289
總計	21,738,028	25,523,221

進修推廣處總結餘

	111年	112年
博愛	3,437,383	5,661,495
天母	8,956,927	4,986,040
前1年預收轉入	1,722,781	2,595,799
總結餘 (扣除轉入金額)	10,671,529	8,051,736

肆、稽核結論

本次稽核過程所提出的疑點，經各單位報告及說明差異原因，皆未發現重大缺失。請各單位在未來執行業務，也落實既定作業程序，並依循法令規範辦理。

臺北市立大學 112 學年度經費稽核委員會